



Agenzia Italiana del Farmaco

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014

AIFA è un ente pubblico non economico; il suo bilancio d'esercizio è redatto secondo le norme previste dal codice civile, con le ulteriori prescrizioni introdotte dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 27 marzo 2013.

Tanto premesso, si fa presente quanto segue:

- 1) è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile;
- 2) il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione e la presente relazione è stata redatta secondo le modalità previste dall'art. 14 del D. L.vo 27 gennaio 2010, n. 39. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Agenzia e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei principali saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale;
- 3) a nostro giudizio il bilancio d'esercizio dell'Aifa al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico.

dell'Agenzia;

4) è di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lett. e) del D. L.vo n. 39/2010. Confermiamo che a nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio dell'Aifa al 31 dicembre 2014;

5) nel corso dell'esercizio in particolare:

- sulla base della documentazione messa a disposizione, abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione fornendo, di volta in volta i suggerimenti e le indicazioni operative ritenute necessarie; in particolare, segnaliamo che sul finire dell'esercizio 2014, si sono verificati numerosi avvicendamenti nell'Area Affari Amministrativi, con la nomina di tre nuovi dirigenti e che tale Area, nel suo complesso, richiede a nostro giudizio un ulteriore rafforzamento con personale esperto in materia di appalti, contratti e procedure amministrative;
- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e delle norme istitutive, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed effettuato le periodiche verifiche previste dal codice civile. Tale attività si è svolta nel corso di numerose riunioni ed è stata sintetizzata in n. 32 verbali, di cui 26 redatti dal precedente Collegio, che ha concluso la propria attività, esauriti i termini della *prorogatio-legis*, in data 28/08/2014 ed in n. 6 verbali redatti dall'attuale Collegio, nominato con decreto del Ministro della Salute del 30/09/2014, regolarmente trasmessi alla Corte dei Conti, alle Amministrazioni Vigilanti, al Presidente ed al Direttore Generale dell'Agenzia;
- il precedente Collegio ha partecipato a n. 7 riunioni del Consiglio di Amministrazione, mentre l'attuale Collegio ha partecipato a n. 5 riunioni, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie,



legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

- 6) il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali;
- 7) nel corso dell'esercizio è pervenuto un unico esposto anonimo per il quale si è provveduto ad effettuare un'istruttoria completa e a darne informazione all'Ispettorato della Funzione Pubblica, parimenti interessato dall'esposto;
- 8) il Collegio dei Revisori nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
- 9) come anticipato in Premessa, il bilancio 2014 è il primo a cui si rendono applicabili le disposizioni introdotte dal D.M. 27 marzo 2013 per le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica. In relazione alle nuove prescrizioni siamo in grado di attestare, ai sensi dell'art. 8 del citato D.M., che l'Agenzia ha ottemperato alle previsioni di cui all' art. 5 dello stesso D.M. ed ha, dunque, allegato al bilancio: il rendiconto finanziario, il conto consuntivo in termini di cassa, il rapporto sui risultati di cui al D.P.C.M. 18 settembre 2012; non sono stati invece allegati al bilancio i prospetti SIOPE in mancanza dell'adozione delle relative codifiche; nell'attesa, l'Agenzia ha predisposto il conto consuntivo in termini di cassa in modo coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario, per i quali possiamo quindi effettuare la relativa attestazione.

Attestiamo infine che la relazione sulla gestione è completa di apposito prospetto che evidenzia le finalità della spesa complessiva riferita a ciascuna delle attività svolte secondo una articolazione per missioni e programmi.

- 10) nella redazione del bilancio non sono state derogate le norme di legge ai sensi del Codice Civile;
- 11) il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 evidenzia un risultato positivo di gestione, pari ad Euro 1.838.403,22.

Tale risultato risente dell'accantonamento per Euro 10.546.572,82 da destinare, previo accordo con le Istituzioni preposte, alla realizzazione del Programma Nazionale di Farmacovigilanza,

così come indicato nella nota integrativa (altri accantonamenti).

Tale risultato positivo è frutto, fra l'altro, dell'andamento ancora favorevole dei tassi d'interesse sugli investimenti finanziari, compresa la tesoreria, effettuati dall'Agenzia, che hanno fruttato complessivamente Euro 7.625.000 così suddivisi: interessi attivi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni Euro 670.000, interessi attivi su titoli iscritti nell'attivo circolante Euro 2.257.000, interessi attivi su depositi bancari Euro 4.698.000.

Nel presente esercizio l'Agenzia ha iscritto, con il nostro consenso, all'attivo della situazione patrimoniale costi di sviluppo da ammortizzare per Euro 2.517.000 relativi allo sviluppo dei sistemi informativi per la realizzazione del nuovo sistema ITC e somme erogate per Progetti di ricerca scientifica in corso per Euro 2.157.000 relativi ai Bandi per la ricerca indipendente già contrattualizzati, stanziati ed erogati secondo gli stati di avanzamento;

- 12) segnaliamo che, ai sensi dell'art 2, comma 222, della L. n. 191/2009 e dell'art. 3, comma 10, del D.L. n. 95/2012, l'AIFA con nota del 14/03/2014 diretta all'Agenzia del Demanio – Direzione Regionale Lazio, ha avviato le procedure per la riduzione dei costi di affitto degli immobili occupati, con la verifica della disponibilità di immobili pubblici a prezzi più contenuti;
- 13) in considerazione di tutto quanto precede il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2014 e sulla proposta di destinare l'avanzo economico dell'esercizio ad incremento del patrimonio netto mediante accantonamento ad una riserva di natura patrimoniale.

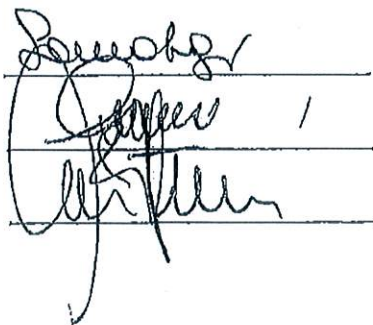
Roma, 30 Aprile 2015

Il Collegio dei Revisori:

Dott.ssa Sonia Zoppi

Dott. Stefano Casagni

Prof. Mauro Paoloni





ottocorsi
E' copia conforme all'originale
composta di n. 5.2. fogli
Roma 11,